

Registreret revisor

Lise Haislund

Rådhus Allé 13

3650 Ølstykke

Tlf.: 47 10 05 05

Fax 47 17 83 57

E-mail: lh@egedal-revision.dk

## **Årsrapport 2013**

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29/5 2014



Tommy Johansen  
Dirigent

## **JKE Design Amager ApS**

Kirstinehøj 58A

2770 Kastrup

CVR nr. 33 59 28 25

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for JKE Design Amager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 15. maj 2014

### Direktion



Lars Wøldike Hansen

### Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Kastrup, den 28/5 2014

Dirigent



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i JKE Design Amager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JKE Design Amager ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi henviser til regnskabets note 1 hvor det fremgår, at selskabets ledelse har valgt at udarbejde årsregnskabet efter going concern forudsætningen og beskrive de usikkerheder, der er forbundet med selskabets mulighed for fremtidig drift.

Ølstykke, den 15. maj 2014

Egedal Revision  
Registreret revisor



Lise Haislund  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	JKE Design Amager ApS Kirstinehøj 58 A 2770 Kastrup
	Telefon: 32 50 40 20 E-mail: lars@woeldike.com
	CVR-nr.: 33 59 28 25 Stiftet: 1. april 2011 Hjemsted: Tårnby Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Lars Wøldike Hansen
<b>Revisor</b>	Egedal Revision Registreret revisor Rådhus Allé 13 3650 Ølstykke
<b>Ejerforhold</b>	Wøldike Hansen Holding ApS, 25% APL Holding ApS, 25% TT Holding ApS, 25% Kurt Haagerup Hansen, 12,5% Jytte Inga Hansen, 12,5%
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er salg af køkkener og inventar til bad samt dermed beslægtet virksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for JKE Design Amager ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger,

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

**Finansielle anlægsaktiver****Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>1.350.793</b>	<b>1.225</b>
2 Personaleomkostninger.....	-1.250.849	-1.313
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-32.505	-33
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>	<b>67.439</b>	<b>-121</b>
Andre finansielle indtægter .....	195	0
Andre finansielle omkostninger .....	-65.195	-58
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>2.439</b>	<b>-179</b>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>2.439</b>	<b>-179</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	2.439	-179
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>2.439</b>	<b>-179</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013  
AKTIVER

	2013	2012 kr. 1000
Indretning af lejede lokaler .....	73.136	106
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>73.136</b>	<b>106</b>
Andre tilgodehavender .....	261.870	254
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>261.870</b>	<b>254</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>335.006</b>	<b>360</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	1.042.102	777
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.042.102</b>	<b>777</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	497.339	319
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	324.376	0
Andre tilgodehavender .....	195.395	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.017.110</b>	<b>319</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>120.678</b>	<b>-26</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.179.890</b>	<b>1.070</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.514.896</b>	<b>1.430</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013  
PASSIVER

	2013	2012 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	320.000	320
Overført resultat .....	-493.946	-497
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-173.946</b>	<b>-177</b>
Andre hensatte forpligtelser .....	62.267	114
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>62.267</b>	<b>114</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	1.207.456	621
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.207.456</b>	<b>621</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	0	214
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	1.270.985	431
Anden gæld .....	59.055	141
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	89.079	86
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.419.119</b>	<b>872</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.626.575</b>	<b>1.493</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.514.896</b>	<b>1.430</b>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

2012  
kr. 1000

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i det forløbne år været præget af forøgede omkostninger i relation til udvidelse af selskabets forretningsgrundlag.

Selskabets ledelse har påbegyndt implementeringen af tiltag, der skal sikre balancen mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditfaciliteter.

Selskabets nuværende kredit for den langfristede leverandørgæld er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter skal genforhandles. Hvilket tidligere er sket på uændret vilkår.

Den aktuelle kreditkrise indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke bliver forlænget. På baggrund af ovenstående er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

**2 Personaleomkostninger**

Lønninger .....	1.222.965	1.269
Andre omkostninger til social sikring .....	27.884	44
	<u>1.250.849</u>	<u>1.313</u>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.250.849</u></b>	<b><u>1.313</u></b>

**3 Egenkapital**

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	320.000	0	320.000
Overført resultat .....	-496.385	2.439	-493.946
	<u>-176.385</u>	<u>2.439</u>	<u>-173.946</u>

## NOTER

	2013	2012
		kr. 1000

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er der stillet solidarisk selvskyldnerkaution af Wøldike Hansen Holding ApS.

Til sikkerhed for anden sikkerhed med Danske Bank er der stillet solidarisk efterkaution af tredjemand.

Selskabet har en uudnyttet kassekredit med maksimum på kr. 300.000. Banken har virksomhedspant i simple fordringer herfor.

Ansvarlig lånekapital er optaget på kr. 100.000, som afdrages fra 1. januar 2013. Rentesatsen er fastsat til 8% p.a.

Den ansvarlige lånekapital står tilbage for alle øvrige kreditorer i selskabet.

Selskabet har en huslejekontrakt, der er uopsigelig frem til den 1. oktober 2016. Herfeter kan den opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen frem til den 1. oktober 2016 kan beregnes til kr. 1.357.606.

Der påhviler en leasingforpligtelse de næste 1 år og 5 måneder på ca. kr. 67.915 for selskabets varevogn.